

๒. การประเมินความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>๑. มีความเสี่ยงอันเกิดจากอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และหน่วยงานมีพนักงานเป็นจำนวนมาก มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลประวัติส่วนตัว สิทธิสวัสดิการ การเลื่อนระดับ เลื่อนขั้น โอนย้าย ฯลฯ อยู่ตลอดเวลา จึงทำให้ไม่สามารถทำงานเอกสารได้ทัน จึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบในการจัดทำเอกสาร</p> <p>๒. มีความเสี่ยงอันเกิดจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในทักษะการปฏิบัติงานโดยตรง เนื่องจากไม่ได้ทำการศึกษาและค้นคว้าระเบียบหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องมีความเสี่ยงอันเกิดจากการปฏิบัติงานมีห้วงระยะเวลาเป็นเครื่องกำหนด มีรายละเอียดของเอกสารและขั้นตอนในทางปฏิบัติมาก จึงทำให้มีการแก้ไขเอกสารอยู่ตลอดเวลา</p> <p>กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>๑. การร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์การดำเนินการทางคดีพิจารณาข้อหาหรือปัญหากฎหมาย</p> <p>๒. การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์และแนะนำระเบียบข้อกฎหมายให้กับประชาชน</p> <p>กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจวี่ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ</p> <p>๓. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าจะเกิดความผิดพลาดของข้อมูลด้านงานเอกสาร ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด แบบฟอร์มการจัดทำไม่ถูกต้อง และเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ข้อมูลต่างๆ ในแฟ้มประวัติไม่เป็นปัจจุบันจึงต้องมีการพัฒนาความรู้ทักษะของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมถึงส่งเสริมให้วางแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การจัดทำแผนพัฒนาและโครงการมีความเสี่ยงต่อความสอดคล้องและ/หรือเสี่ยงต่อการสนับสนุนเป้าหมายในยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๕. ความเสี่ยงต่อการทำงานแบบบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพของประเด็นยุทธศาสตร์เดียวกันหน่วยงานภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น ภาคประชาสังคมและธุรกิจเอกชนและภาคราชการในพื้นที่</p> <p>งานงบประมาณ</p> <p>๑. การใช้จ่ายงบประมาณมีความเสี่ยงสูงมาก เนื่องจากการบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงาน และมีการเปลี่ยนแปลงโอนเพิ่ม โอนลดบ่อยมาก</p> <p>๒. การใช้งานระบบบันทึกบัญชี(e-laas) ขององค์กรปกครอง ๗ มีความล่าช้ามากในการเข้าใช้ระบบ</p> <p>งานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. ดำเนินการปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์และจำนวนคอมพิวเตอร์ในการให้บริการปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้มีศักยภาพดีขึ้น</p> <p>๒. การให้บริการของพนักงานเจ้าหน้าที่ที่ความรู้ความสามารถของพนักงานเจ้าหน้าที่</p> <p>๓. ปรับปรุงสถานที่การให้บริการระบบลำดับขั้นตอนในการให้บริการ</p> <p>งานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>การให้บริการงานทะเบียนพาณิชย์ล่าช้าอันเนื่องจากระบบขั้นตอนการจดทะเบียนผ่านระบบอินเทอร์เน็ต (ระบบคอมพิวเตอร์) มีความล่าช้าในการรับส่งข้อมูลกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p>๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการที่รับผิดชอบในงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน</p> <p>๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๔. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่</p> <p>งานธุรการ</p> <p>๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารการจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบเนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร</p> <p>๒. การลงทะเบียนรับหนังสือรับส่ง คำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องเกี่ยวกับเรื่องอะไร ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>งานกิจการสภา</p> <p>การประชุมสภาท้องถิ่นเป็นการประมวลสาระสำคัญของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. 2547 ระเบียบการประชุมสภาท้องถิ่นมีความสำคัญเพราะถือเป็นขั้นตอนมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติตาม มิฉะนั้นอาจส่งผลกระทบต่อการลงมติหรือความชอบด้วยกฎหมาย</p> <p>งานพัฒนาชุมชน</p> <p>การถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงาน และการนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ยังคงมีความเสี่ยงต่อความปลอดภัย</p> <p>งานสวัสดิการและสังคม</p> <p>กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์และกิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี และหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้เทศบาลตำบลจันจว้าเสียหายได้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งานวิชาการเกษตร</p> <p>๑. เทศบาลยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง และพื้นที่ที่ต้องรับผิดชอบกว้างขวางมาก</p> <p>๒. ประชาชนส่วนมากของเทศบาลมีอาชีพทำนาและปลูกสวนยาง และทางเทศบาลอยู่ระหว่างการปลูกต้นไม้เพิ่มเติมอีกแต่ก็ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่จะรับผิดชอบและให้ความรู้ได้ถนัด</p> <p>๓. ยังไม่มีการบริหารจัดการ ฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการบริหารจัดการเรื่องการดูแลต้นไม้ และเรื่องทางการทำการเกษตรอย่างถูกวิธี กิจกรรมการลดปัญหาทางการส่งเสริมการเกษตร บางอย่าง อยู่ระหว่างดำเนินการบางอย่างยังไม่มี การ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองคลัง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความสำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่ได้รับจัดสรร การประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาจากกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานที่เป็นภารกิจของหน่วยงาน และได้เผยแพร่ความเสี่ยงแผนการปรับปรุงการควบคุมให้กับบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อถือปฏิบัติซึ่งได้มีการประชุมหารือร่วมกันในการแก้ไขปัญหาตลอดจน มีกลไกในการดำเนินงาน เช่น มีการปรับเปลี่ยนคำสั่งแบ่งงานให้เป็นไปตามความเหมาะสม มีการมอบอำนาจภายในหน่วยงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างราบรื่น</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองคลังมีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ มีความเสี่ยงคือ</p> <p>1.1) การส่งใช้เงินยืมยังไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. กิจกรรมการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงคือ</p> <p>๒.๑ การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานล่าช้า ไม่เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๒.๒ การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานมาโดยเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>๒.๓ การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานมาโดยลงลายมือชื่อไม่ครบ</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยงคือ</p> <p>๓.๑ การกำหนดราคากลาง/คุณลักษณะเฉพาะ ครุภัณฑ์ไม่สมบูรณ์ถูกต้อง</p> <p>๓.๒ ขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำหนดความต้องการพัสดุ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการสาธารณสุข งานด้านสิ่งแวดล้อม</p> <p>เสี่ยงต่อการเกิดปัญหาภาวะโลกร้อนเนื่องจาก -ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นในพื้นที่ไม่ลดลง, ประชาชนในพื้นที่ยังมีการเผาฟางข้าวและ เศษวัชพืชหลังฤดูเก็บเกี่ยวและการเผาป่า ของประเทศเพื่อนบ้าน</p>	<p>๓.๓ หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่มีการวางแผน ในการจัดหาพัสดุ/ครุภัณฑ์/การจัดทำโครงการหรือไม่ ดำเนินการตามแผนที่กำหนด</p> <p>๔. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงคือ ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการ เสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบ กำหนดเวลาในการเสียภาษี</p> <p>๕. กิจกรรมด้านสถานที่ มีความเสี่ยงคือ สถานที่จัดเก็บพัสดุมิไม่เพียงพอและไม่มีการ ประกันภัย</p> <p>๖. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร มีความ เสี่ยง คือระบบอินเทอร์เน็ตยังมีความล่าช้าในการลง ระบบ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระบบ e-GP ๒. ระบบ e-Plan ๓. ระบบ e-LASS ๔. ระบบ GFMS Web Online (e-Token keys) ๕. ระบบเบิกจ่ายตรงสวัสดิการพนักงานส่วน ท้องถิ่น (สปสช.) www.nhso.go.th ๖. ระบบ MCS-WEB ๗. ระบบ e-pension <p>กองการสาธารณสุข</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งานด้านสาธารณสุข</p> <p>-ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลจันจว้า เสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออก เนื่องจากค้ำร้อยละของบ้านที่พบลูกน้ำยุงลาย บางหมู่บ้านมีค่าเกิน ๑๐ , ค้ำร้อยละของภาชนะ ในวัดและโรงเรียนที่พบลูกน้ำยุงลายบางแห่ง มีค่ามากกว่า 0</p> <p>งานธุรการ</p> <p>-พัสดุเสี่ยงต่อการชำรุดเสียหาย เนื่องจากไม่มีการจัดทำแผนบำรุงรักษาพัสดุ</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเบิกจ่ายเงินในการจัดกิจกรรมและโครงการต่าง ๆ ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชนและนโยบายผู้บริหาร</p> <p>โรงเรียนเทศบาล 1 (ต้นยาง)</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดแบ่งงานตามหน้าที่และภารกิจงาน</p> <p>เกิด ความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ งานการเงินและพัสดุ ยังไม่มีการกระจายงาน ขาดความชำนาญเรื่องระเบียบ จึงทำให้งานบางครั้งล่าช้า</p> <p>โรงเรียนเทศบาล 2 (บ้านใหม่)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การส่งเสริมนักเรียนไม่เต็มตามศักยภาพ ๒. ทำให้ภาระการสอนและภาระการงานของครูเพิ่มขึ้น ๓. ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและขาดทักษะการปฏิบัติงาน 	<p>กองการศึกษา</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๒ (บ้านใหม่)</p> <ul style="list-style-type: none"> - เร่งจัดหาครูตรงตามวิชาเอก - จัดหาบุคลากรเพิ่ม <p>จัดอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อเพิ่มทักษะการทำงานให้มากขึ้น</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันจว้า</p> <p>ในการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันจว้า ได้มีการจัดลำดับความเสี่ยงจากความถี่ของการเกิดความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ ความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรไม่ชำนาญในด้านของภาระงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.๒ ความเสี่ยงในเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ได้รับมอบหมาย อันเนื่องมาจากการขาดแคลนบุคลากรและการเจ็บป่วยของบุคลากร ๒.๓ การเกิด โรคติดต่อในเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันจว้า

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี</p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรไม่ชำนาญในด้านของภาระงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงในเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ได้รับมอบหมาย อันเนื่องมาจากการขาดแคลนบุคลากรและการเจ็บป่วยของบุคลากร</p> <p>๒.๓ การเกิดโรคติดต่อในเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>งานไฟฟ้าสาธารณะเป็นงานที่ต้องติดต่อประสานระหว่างบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน/ผู้นำชุมชน/ช่างไฟฟ้าประจำหมู่บ้าน หากมีการสั่งงานโดยการข้ามสายงานหรือทำงานโดยไม่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้างานจะส่งผลให้การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ทำให้งานล่าช้า งานไม่เป็นไปตามระบบและเกิดความวุ่นวายสับสน</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำเอกสาร</p> <p>งานด้านการบริหารจัดการเอกสารจำเป็นต้องเป็นงานที่ต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ ในการจัดทำ จึงจะนำไปสู่การทำงานที่มีประสิทธิภาพ หากมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบนอกเหนือจากงานจัดการเอกสาร จะทำให้</p>	<p>กองช่าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการบุคลากรภายในองค์กร การบริหารงานเอกสารที่ไม่ได้เกี่ยวเนื่องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ อีกทั้งการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เกิดความล่าช้าสิ้นเปลืองงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน</p> <p>กิจกรรมด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษา</p> <p>การซ่อมแซมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลทุกชนิดภายในสำนักงานเทศบาลตำบลจันจว้า จำเป็นต้องมีบุคลากร ผู้ที่มีความรู้และความชำนาญ โดยไม่จำเป็นต้องดำเนินการจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อซ่อมแซมฯ</p> <p>กองการประปา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระบบท่อเมนและท่อส่งประปาเพิ่มขึ้นแต่บุคลากรมีเท่าเดิม ๒. ขาดพาหนะที่ใช้เดินทางตรวจซ่อมประปาโดยเฉพาะ ๓. ตัวอย่างน้ำดิบที่ส่งตรวจคุณภาพที่ประปาบ้านสันหลวง ม.๑๐ ต.จันจว้าใต้ มีค่าเหล็กเกินกว่ามาตรฐาน ๔. ตัวอย่างน้ำประปาที่ส่งตรวจคุณภาพจากระบบการผลิตน้ำประปาบ้านวัด (ป่าสักหลวง) ซึ่งตรวจพบมีปริมาณแบคทีเรียชนิดโคโรลิฟอร์ม เกินค่ามาตรฐาน ๕. ประปาบ้านหนองครกเป็นระบบประปาเก่าจึงทำให้แรงดันน้ำไม่แรงทำให้เกิดปัญหาแก่ผู้ใช้น้ำในช่วงเวลาเช้า-เย็น ๖. ระบบการผลิตน้ำประปาบ้านสันหลวงเป็นระบบประปาเก่ามีความชำรุด ๗. รายได้ค่าน้ำประปายังมีไม่เพียงพอในการบริหารงานยังต้องรับเงินอุดหนุนจากเทศบาลตำบลจันจว้า ๘. ระบบท่อจ่ายน้ำมีอายุการใช้งาน ๒๐ ปี จึงชำรุดและไม่สามารถทนแรงดันน้ำได้ทำให้ท่อแตกบ่อยครั้ง ๙. บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการผลิตและบริการขาดองค์ความรู้และไม่พนักงานที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรง บุคลากรที่มีอยู่ใช้บุคลากรจากกองช่างซึ่งมีภารกิจมากอยู่แล้ว 	<p>กองการประปา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เนื่องจากกองการประปาเป็นการประกอบกิจการแบบเทศพาณิชย์ งบประมาณในการบริหารงานบางส่วนยังต้องขอรับการอุดหนุนจากเทศบาลตำบลจันจว้า หากในปีงบประมาณนั้นงบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ก็จะส่งผลกระทบต่อการบริหารกิจการประปา ๒. และเนื่องจากเทศบาลตำบลจันจว้าเป็นเทศบาลขนาดกลางให้บริการน้ำประปาทั้งสองตำบล และปัจจุบันมีจำนวนผู้ใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้นและมีแนวโน้มจะเพิ่มขึ้นอีกในอนาคตแต่เนื่องจากบุคลากรมีจำนวนเท่าเดิมจึงทำให้ในบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลา ๓. โรงผลิตน้ำประปาบางแห่งได้รับการถ่ายโอนมาจากคณะกรรมการบริการกิจการประปาหมู่บ้านและตรวจพบว่าระบบประปามีความชำรุดส่งผลกระทบต่อการผลิตน้ำประปา ๔. เนื่องจากพื้นที่เทศบาลตำบลจันจว้าเป็นพื้นที่บริเวณกว้างในการออกปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังขาดยานพาหนะในการออกสำรวจซ่อมแซมท่อประปาและระบบผลิตน้ำประปาซึ่งมีระยะทางที่ห่างไกลกัน ซึ่งขณะนี้ก็มีเพียงรถจักรยานยนต์เพียง ๑ คัน ที่ใช้ในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในองค์กร ทำให้การปฏิบัติงาน มีความสำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่ได้รับจัดสรร การประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาจากกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานเพื่อถือปฏิบัติ มีกลไกในการดำเนินงาน เช่น มี การจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับบุคลากร มี การมอบหมายงานอย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างราบรื่น</p>	<p>๕. จากการทดสอบคุณภาพน้ำประปาใน บึงบรพระมาณที่ผ่านมายังพบสิ่งปนเปื้อนในน้ำประปา และน้ำดิบเกินกว่ามาตรฐานอาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพของผู้ อุปโภค – บริโภคน้ำประปา</p> <p>๖. กองการประปาเป็นหน่วยงานย่อยและเป็น หน่วยงานใหม่ในเทศบาลตำบลจันทวี จึงยังไม่มี สำนักงานที่ตั้งเป็นที่ถาวรทำให้ขาดพื้นที่บริเวณในการ ปฏิบัติงานและยังขาดผู้ในการจัดเก็บเอกสารสำคัญทาง การเงินและทางธุรการ เช่น ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และ ใบเสร็จค่าน้ำประปา ฯ อาจทำให้เอกสารได้รับความ เสี่ยงหายและสูญหาย</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยง ตามวิธีการที่กำหนดไว้ในคำแนะนำ มีการนำ มาตรฐานการควบคุมภายในมาใช้ พบว่ามีข้อจำกัดที่ ไม่สามารถเพิ่มจำนวนบุคลากรได้ ซึ่งอาจมีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากงานตรวจสอบภายในเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน มีมาตรฐานในการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามหลักสากล และตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ นอกจากนี้ยังต้องวางบทบาท ในการให้คำแนะนำเป็นที่ปรึกษาแก่ทุกหน่วยงานใน สังกัดอีกด้วย</p>